

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 г и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью «Гларус»

1. Основные сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Гларус»

Сокращённое наименование: ООО «Гларус»

Юридический адрес и фактическое место нахождения: 606044, Нижегородская обл, г Дзержинск, п Желнино, ул Чкалова, д. 32Е, помещ. 31

Дата государственной регистрации: 12.10.2012г.

ОГРН: 1125249005485

ИНН / КПП: 5249123144/524901001

Основной ОКВЭД : 55.10 Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания

Дополнительные ОКВЭД:

- 77.33 Аренда и лизинг офисных машин и оборудования, включая вычислительную технику
- 68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом
- 69 Деятельность в области права и бухгалтерского учета (69)
- 47.89.1 Торговля розничная в нестационарных торговых объектах прочими товарами
- 78.30 Деятельность по подбору персонала прочая
- 81.21 Деятельность по общей уборке зданий
- 62.03 Деятельность по управлению компьютерным оборудованием
- 82.30 Деятельность по организации конференций и выставок
- 82.99 Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки
- 96.01 Стирка и химическая чистка текстильных и меховых изделий

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 53 человека

Уставный капитал составляет 500 000 руб.

Участниками являются:

- ВОЛКОВА ОЛЬГА ИГОРЬЕВНА с долей 50%
- КЛОЯН ЮЛИЯ АНДРЕЕВНА с долей 50%

Единоличный исполнительный орган: Генеральный директор - ФЕДОРОВА АНАСТАСИЯ АЛЕКСАНДРОВНА (Протокол внеочередного собрания участников общества от 23.10.23 г.)

Аудит бухгалтерской отчетности Общества - Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «Гларус» составлена в тыс.руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

- Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.
- В связи с тем, что общество является субъектом малого предпринимательства, на основании пп.1 п.4 ст. 6 ФЗ организация формирует упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.
- На основании пп.«а» п.52 ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденному Приказом Минфина России от 04.10.2023 г. № 157н (с последующими изменениями и дополнениями), упрощенная бухгалтерская отчетность организации состоит из бухгалтерского Баланса, Отчета о финансовых результатах и Пояснений;
- на основании п.53 ФСБУ 4/2023 формирование показателей упрощенной бухгалтерской отчетности производится по укрупненным показателям по формам и структуре, указанных в Приложении № 9 к данному Стандарту.

4. Основные положения учетной политики

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"

Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	

Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п. 18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начислений. Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Доходы для целей налогового учета определяются кассовым методом	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)" ст.346.17 гл.26.2 НК (в редакции, действующей с 1 января 2025г.)
	Налоги, взносы и сборы	
Не является плательщиком следующих налогов	Налог на прибыль, налог на имущество, иные налоги, сборы и взносы при наличии объектов налогообложения уплачиваются организацией, применяющей УСН, на общих основаниях в соответствии с действующим законодательством о налогах и сборах.	п.2 ст.346.11 гл.26.2 НК (в редакции, действующей с 1 января 2025г.)
Является плательщиком НДС	НДС ставка 0% применяется при оказании услуг проживания НДС ставка 22% применяется к остальным дополнительным видам деятельности. Суммы НДС, предъявленные покупателям, исключаются из состава доходов при определении налоговой базы по УСН.	пп.19 п.1 ст. 164 НК РФ

5. Прочая информация для пояснений:

Доходы организации состоят из доходов от проживания (85%), аренды залов и оборудования, оказания бухгалтерских услуг, услуг по подборке персонала, услуг по уборке помещений, услуг стирки, услуг агента, перепродажи товаров.

Расходы организации состоят из расходов на аренду, услуги сторонних организаций по обслуживанию транспортных средств и оборудования, услуги проведения мероприятий, на закупку материалов, инвентаря, канцтоваров, товаров для перепродажи и оборудования, на

оплату труда с соответствующими начислениями, вознаграждения агентов, рекламу, ремонт зданий и сооружений, транспортные расходы.

Дебиторская и кредиторская задолженность в основном состоит из незаконченных расчётов с заказчиками услуг и расчётов с бюджетом по налогам и сборам, просроченная задолженность отсутствует.

У организации имеется долгосрочный кредит от банка со сроком погашения – декабрь 2032 г (остаток по кредиту на конец года составляет 162 3387 тыс. руб). Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами.

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

В составе основных средств числятся сооружения, транспортные средства, оборудование, хоз. Инвентарь и прочие средства.

В отчетном периоде Обществом дивиденды участникам не начислялись и не выплачивались

6. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы
- финансовые вложения

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской(финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

Дата составления текстовых пояснений 27 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «Гларус»

Федорова А.А.